

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Valašská Polanka  
Valašská Polanka 270  
756 11 Valašská Polanka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. dubna 2015	Ing. Antonín Putala	KUZL 24268/2014	KUSP 24268/2014 KŘ

**Zpráva č. 275/2014/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Valašská Polanka, IČ: 00304361**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 18. - 19. 11. a 21. 11. 2014** (dílčí přezkoumání)  
**14. 4. 2015 - 15. 4. 2015** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 18. 11. 2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15. 4. 2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Valašská Polanka, Valašská Polanka 270  
756 11 Valašská Polanka

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala  
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

**Obec Valašská Polanka zastupovali:**

starosta: Josef Daněk  
účetní: Ing. Jaroslav Sláčík

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Valašská Polanka pro rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 21.2.2014 do 14.3.2014. Návrh rozpočtu byl zpracován pro příjmy v celkové výši 18.061 tis. Kč, výdaje v celkové výši 27.566 tis. Kč. Financování představuje splácení jistiny úvěru ve výši 746 tis. Kč, čerpání úvěru ve výši 6.700 tis. Kč a zapojení zůstatku na ZBÚ ve výši 3.551 tis. Kč. Návrh rozpočtu výdajů byl zpracován v členění do §. Kapitálové výdaje jsou uvedeny pro § samostatně s položkou. Dále byly uvedeny s položkou všechny příspěvky.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO schválilo na svém zasedání dne 9.12.2010 pro volební období 2011 - 2014 pravidla rozpočtového provizoria následovně: - čerpání nekapitálových výdajů čtvrtletně do výše 25 % skutečných nekapitálových výdajů za předchozí rok - čerpání výdajů u schválených investičních akcí podle uzavřených smluv o dílo.
Rozpočtová opatření	1. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 7.5.2014 (navýšení příjmové i výdajové části o 68.000 Kč). 2. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 7.5.2014 (navýšení příjmové i výdajové části o 721.000 Kč). 3. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 26.6.2014 (navýšení příjmové i výdajové části o 102.000 Kč). 4. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 14.8.2014 (navýšení příjmové i výdajové části o 1.671.000 Kč). 5. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 25.9.2014 (navýšení příjmů o 325.000 Kč, navýšení výdajů o 1.525.000 Kč, čerpání úvěru 1.200.000 Kč). 6. změnu rozpočtu schválil starosta obce (navýšení příjmové i výdajové části o 3.401 Kč). 7. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 27.11.2014 (navýšení příjmů o 240.460 Kč, navýšení výdajů o 490.460 Kč, navýšení čerpání úvěru o 250.000 Kč). 8. změnu rozpočtu schválilo ZO dne 18.12.2014 (navýšení příjmů o 287.498 Kč, snížení výdajů o 4.521 Kč, snížení čerpání úvěru o 100.000 Kč a snížení zapojení ZBÚ ve výši 192.019 Kč). ZO dne 27.11.2014 zmocnilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření v novém volebním období v následujícím rozsahu: A, Změna v příjmové i výdajové části rozpočtu o přijaté dotace. B, Změna v příjmové i výdajové části rozpočtu při splnění podmínky: navýšení výdajů nesmí přesáhnout 200.000 Kč vcelku a dílčí členění může být změněno do výše 200.000 Kč.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2016.
Schválený rozpočet	V návrhu rozpočtu je početní chyba. Součet příjmů činí o 8.000 Kč méně (18.061.000 Kč - 8.000 = 18.053.000). Výdaje byly o tuto skutečnost sníženy u § 3349. Rozpočet obce na rok 2014 byl schválen jako schodkový v celkové výši: příjmy 18.053 tis. Kč, výdaje 27.558 tis. Kč, financování 9.505 tis. Kč na zasedání ZO dne 13.3.2014. Podoba schváleného rozpočtu je součástí zápisu ZO. Hodnoty jsou uvedeny v zaokrouhlení na tis. Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje dvě příspěvkové organizace. V rozpočtu obce na rok 2014 bylo schváleno poskytnutí příspěvku MŠ Valašská Polanka ve výši 352.000 Kč, ZŠ Valašská Polanka ve výši 1.992.000 Kč. ZŠ i MŠ bylo sděleno písemně starostou obce dne 14.3.2014. Obě PO obdržely výše uvedený příspěvek (Výkaz Fin 2-12 M § 3111 pol. 5331, § 3113 pol. 5331). ZO na zasedání dne 13.3.2014 schválilo převod zlepšeného hospodářského výsledku ZŠ Valašská Polanka za rok 2013 takto: do fondu odměn 50.000 Kč a do rezervního fondu 131.560,58 Kč. Dále schválilo převod zlepšeného

	hospodářského výsledku MŠ Valašská Polanka za rok 2013 do rezervního fondu ve výši 1.499,13 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce obce i v elektronické podobě v období od 18.4.2014 do 8.5.2014. ZO na zasedání dne 7.5.2014 schválilo bez výhrad závěrečný účet obce Valašská Polanka.
Bankovní výpis	<p>Byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k datu 31.12.2014 na bankovních účtech k ZBÚ obce, doložen IS č. 19:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- BÚ u ČS, a.s., č. ú. 1760700389/0800 (AÚ 231 0010) zůstatek ve výši 2.659.748,78 Kč - ověřeno na výpis ČS č. 012;</li> <li>- BÚ u ČNB, č.ú. 94-1712851/0710 (AÚ 231 0011), zůstatek ve výši 1.441,88 Kč - ověřeno na výpis ČNB č. 12;</li> <li>- BÚ u HB, a.s. hypoteční účet č. 1753610/2100 (AÚ 231 0014), zůstatek ve výši 124.850,04 Kč - ověřeno na výpis HB ze dne 31.12.2014;</li> <li>- BÚ u HB, a.s. hypoteční účet č.1937428/2100 (AÚ 231 0015), zůstatek ve výši 128.719,33 Kč - ověřeno na výpis HB ze dne 31.12.2014;</li> </ul> <p>Celkem má zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2014 hodnotu 2.914.760,03 Kč a souhlasí s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a hodnotou ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Úvěrové bank. účty – ověřeny, viz písemnost Smlouvy o přijetí úvěru, doložen IS č. 51.</p>
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01 a 02 a SÚ 032 je evidován s využitím SW GINIS – výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných IS (IS č. 1 – č. 5, č. 1a – č.5a, IS. č.7, a č.7a), hodnota opravek na IS č. 11 – č.15, 11a, 15a. Pozemky zachycené na SÚ 031 jsou evidovány v rámci inventury – IS č. 6 doložen evidencí vytvořenou na základě LV č. 435 pro k.ú. Leskovec, LV č. 10001, 10003, 10016, 10040, 10103, 10212, 308, 354, 630, 884 vše pro k.ú. Valašská Polanka, vše k datu 31.12.2014.
Evidence pohledávek	<p>Obec eviduje dlouhodobé pohledávky na SÚ 465 dl. poskytnuté zálohy v hodnotě 7.000 Kč, doloženo IS č. 53, jistina CCS karty;</p> <p>Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 12.309.618,91 Kč, v tom:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>SÚ 311 odběratel: částka 91.263,88 Kč – doloženo u IS č.23, pohledávky z prodeje výrobků a služeb;</li> <li>SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 511.906,54 Kč – doloženo u IS č. 24, poskytnuté zálohy dodavatelům energií;</li> <li>SÚ 315 ost. pohledávky: částka 875 Kč - doloženo u IS č.25, pohledávka za odpad podle dlužníků a stáří pohledávky; OP (SÚ 192) v částce 788 Kč doložena u IS č. 18 výpočtem OP dle dlužníků, OP je tvořena v souladu s ustanovením Vyhl. 410/2009 Sb., § 65;</li> <li>SÚ 373 kr. poskytnuté zálohy na transfery: částka 167.803 Kč – doloženo u IS č. 39, příspěvky TJ Sokol a SDH Valašská Polanka poskytnuté na základě smluv;</li> <li>SÚ 385 příjmy příštích období: částka 58.947 Kč – doloženo u IS č. 45, vyúčtování energií nájemníkům za r. 2014;</li> <li>SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 11.478.822,63 Kč – doloženo u IS č. 46, dohadná položka k přijatým dotacím.</li> </ul>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 21.224.586,12 Kč, v tom:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>SÚ 451 dl. úvěry: částka 12.434.598,45 Kč – viz písemnosti Smlouvy o úvěru;</li> <li>SÚ 472 přijaté dl.zálohy na transfery: částka 8.789.987,67 Kč - doloženo u IS č. 54, přijaté zálohy na dotace k projektu „Stavební úpravy ZŠ Val.Polanka“;</li> </ul> <p>Obec eviduje krátkodobé závazky v celkové hodnotě 2.310.660,81 Kč, v tom:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>SÚ 321 dodavatelé: částka 839.870,17 Kč – doloženo u IS č.26; výpis KDF - dodávky materiálu a služeb s UZP v prosinci 2014, splatnost převážně v r. 2015;</li> <li>SÚ 324 přijaté zálohy: částka 150.700,77 Kč – doloženo u IS č.27, přijaté zálohy na služby související s nájmem a zálohy nájemného;</li> </ul> <p>Závazky z mezd za 12/2014:</p>

	<p>SÚ 331 zaměstnanci: částka 198.644 Kč,  SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 70.143 Kč,  SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 31.939 Kč,  SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 25.816 Kč – vše doloženo u IS č. 28 – č.32 vyúčtováním mezd za 12/2014;  SÚ 343 DPH: částka 11.287 Kč – doloženo u IS č. 33, DPH za 4. čtvrtletí 2014;  SÚ 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery: částka 16.092 Kč – doloženo u IS č. 40, nevyčerpané částky záloh na dotace k volbám (ÚZ 98348, 98187);  SÚ 383 výdaje příštích období: částka 307.641,87 Kč – doloženo u IS č. 439, kopie DF přijatých v r.2015, UZP v r.2014;  SÚ 384 výnosy příštích období: částka 10.000 Kč – doloženo u IS č. 44, správní poplatky VHP;  SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 648.527 Kč - doloženo u IS č. 47, dohadná položka ke spotřebě energií, k poskytnutým zálohám na transfery a DPPO za obec v r. 2014.</p>
Faktura	<p>Kontrolováno zaúčtování vydaných faktur (předpis pohledávky a úhrada) za srpen 2014, doklady v čís. řadě 20148085 – 20148095, úč. dokl. č. 8085 – 8095, za prosinec 2014, dokl. 20148127 – 20148150, úč. dokl.č. 8127 – 8150.  Doklady jsou opatřeny doložkou o provedené kontrole ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena HK k datu 31.12.2014. Údaje v HK souhlasí s údaji v rozvaze a výkazu Z/Z k těmž datu.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2014. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur zpracovaným dne 10.11.2014, schváleným dne 27.11.2014 na zasedání ZO č.10/2014. Plánem inventur je jmenována inventarizační komise (IK), stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti IK. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 10.11.2014, doloženo zápisem a prezenční listinou. Inventarizace majetku a závazků proběhne v období od 1.12. 2014 do 31.1.2015. Prvotní inventura DHM bude provedena k datu 30.11.2014, dodatečně inventurní soupisy k datu 31.12.2014 budou zpracovány v období od 1.1.2015 do 28.1.2015 (rozdílová inventura). Součástí Plánu inventur je seznam IS. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 30.1.2015. IK ve Zprávě konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Kontrolou jednotlivých písemností bylo ověřeno také provedení inventury a správnost vyhotovení IS pro příslušnou inv. položku (SÚ).</p>
Kniha došlých faktur	<p>KDF – předložena evidence vedená záznamy v SW G3Win, za období leden – prosinec 2014 evidováno 370 dokladů v číselné řadě 20147001 – 20147370.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>KOF – předložena evidence vedená záznamy v Knize vydaných faktur v SW G3Win, za období leden – prosinec 2014 evidováno 150 dokladů v číselné řadě 20148001 - 20148150.</p>
Mzdová agenda	<p>Mzdovou agendu zpracovává obci paní Adámková.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce Valašská Polanka má devět členů. ZO dne 6.11.2014 schválilo, že pro výkon funkcí starosty a místostarosty obce budou členové zastupitelstva dlouhodobě uvolněni. ZO zvolilo starostu obce, místostarostu obce, předsedy a členy finančního výboru, kontrolního výboru, dále předsedy Komise pro občanské záležitosti, Kulturní komise, Sportovní komise.  ZO na zasedáních dne 6.11. a 27.11.2014 stanovilo výši měsíčních odměn neuvolněným ZO od 1.12.2014: za výkon funkce ZO 540 Kč měsíčně, za výkon předsedy výboru či komise 1.300 Kč měsíčně, za výkon člena výboru či komise 700 Kč měsíčně. ZO dále schválilo, že při souběhu výkonu několika funkcí ve výborech a komisích se odměna neuvolněnému členovi ZO počítá. Kontrole byly podrobeny výplatní listky za období 1 až 12/2014. Odměny neuvolněných členů</p>

ZO byly v období 10/2014 kráceny v poměru ke kalendářním dnů ve funkci.

Pokladní doklad	Kontroly byly podrobeny doklady 1169 - 1301 (září), 1429 - 1617 (listopad, prosinec).																																								
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní evidence a hospodařením s peněžními prostředky je v kontrolovaném období pověřena paní Marie Martinková. Pokladní evidence je vedena elektronicky formou záznamů v SW G3Win. Výtisk je měsíčně zakládán k pokladním dokladům. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky, společnou číselnou řadou, za období leden - prosinec 2014 doklady č. 0001 – 1617. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2014 měl dle pokl. knihy hodnotu 0 Kč a souhlasil s hodnotou SÚ 261 v rozvaze ke stejnému datu a hodnotou položky 5182 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 13.2.2015. Zjištění: Oddíl K. – není uvedena doplňující informace k poskytnutým garancím (PÚ 982)																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 13.2.2015. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 198.258.795,59 Kč, netto 138.719.156,83 Kč. Hodnota korekce je 59.539.638,76 Kč a je tvořena oprávkami k DM v hodnotě 59.538.850,76 Kč a opravnou položkou k pohledávkám v hodnotě 788 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na ř. C.III.1. je 386.636,87 Kč.																																								
Účetní doklad	Kontrolováno zaúčtování úhrad závazků a předpis závazku za září 2014, doklady v čís. řadě 10631 – 10708, prosinec 2014, doklady v čís. řadě 10877 - 10978. Doklady jsou opatřeny doložkou o provedené kontrole ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě.																																								
Účtový rozvrh	Obec má, v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 563/1991 Sb., sestaven účtový rozvrh pro rok 2014.																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2014. Hospodaření (dle tříd RS) viz tabulka.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Rozpočet schválený</th> <th>Rozpočet po změnách</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>14 242 000,00</td> <td>15 655 000,00</td> <td>15 658 963,45</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>2 184 000,00</td> <td>2 310 001,00</td> <td>2 313 325,48</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td></td> <td>14 000,00</td> <td>13 400,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>727 161,00</td> <td>2 592 519,00</td> <td>2 592 519,33</td> </tr> <tr> <td><b>Příjmy celkem</b></td> <td><b>17 153 161,00</b></td> <td><b>20 571 520,00</b></td> <td><b>20 578 208,26</b></td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>13 934 161,00</td> <td>16 727 501,00</td> <td>15 304 229,24</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>12 724 000,00</td> <td>14 507 000,00</td> <td>13 060 824,55</td> </tr> <tr> <td><b>Výdaje celkem</b></td> <td><b>26 658 161,00</b></td> <td><b>31 234 501,00</b></td> <td><b>28 365 053,79</b></td> </tr> <tr> <td><b>Financování</b></td> <td><b>9 505 000,00</b></td> <td><b>10 662 981,00</b></td> <td><b>7 786 845,53</b></td> </tr> </tbody> </table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	14 242 000,00	15 655 000,00	15 658 963,45	Nedaňové příjmy	2 184 000,00	2 310 001,00	2 313 325,48	Kapitálové příjmy		14 000,00	13 400,00	Přijaté transfery	727 161,00	2 592 519,00	2 592 519,33	<b>Příjmy celkem</b>	<b>17 153 161,00</b>	<b>20 571 520,00</b>	<b>20 578 208,26</b>	Běžné výdaje	13 934 161,00	16 727 501,00	15 304 229,24	Kapitálové výdaje	12 724 000,00	14 507 000,00	13 060 824,55	<b>Výdaje celkem</b>	<b>26 658 161,00</b>	<b>31 234 501,00</b>	<b>28 365 053,79</b>	<b>Financování</b>	<b>9 505 000,00</b>	<b>10 662 981,00</b>	<b>7 786 845,53</b>
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	14 242 000,00	15 655 000,00	15 658 963,45																																						
Nedaňové příjmy	2 184 000,00	2 310 001,00	2 313 325,48																																						
Kapitálové příjmy		14 000,00	13 400,00																																						
Přijaté transfery	727 161,00	2 592 519,00	2 592 519,33																																						
<b>Příjmy celkem</b>	<b>17 153 161,00</b>	<b>20 571 520,00</b>	<b>20 578 208,26</b>																																						
Běžné výdaje	13 934 161,00	16 727 501,00	15 304 229,24																																						
Kapitálové výdaje	12 724 000,00	14 507 000,00	13 060 824,55																																						
<b>Výdaje celkem</b>	<b>26 658 161,00</b>	<b>31 234 501,00</b>	<b>28 365 053,79</b>																																						
<b>Financování</b>	<b>9 505 000,00</b>	<b>10 662 981,00</b>	<b>7 786 845,53</b>																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 13.2.2015. Vykázány náklady v celkové hodnotě 19.564.537,40 Kč, výnosy v celkové hodnotě 19.951.174,27 Kč, výsledek hospodaření 386.636,87 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.																																								
Dohody o provedení práce	Kontrolována DoPP k zajištění voleb do EP: DoPP ze dne 14.5.2014 na distribuci 1.141 ks hlas. lístků, v hodnotě 1.141 ks hlas. lístků x 3,50 Kč. Kontrolována DoPP k zajištění voleb do ZO a SPČR: DoPP na distribuci 1.136 ks hlas. lístků, v hodnotě 1.136 ks hlas. lístků x 3,50 Kč.																																								

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala v období leden – prosinec 2014 účelově určené finanční prostředky:</p> <p>Neinv. dotace ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 13101 pol. 4116 v hodnotě 58.655 Kč;</li> <li>- ÚZ 13234 pol. 4116 v hodnotě 580.634 Kč.</li> </ul> <p>Dotace na projekt „Zpřístupnění on-line katalogu knihovny na internetu“:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 34053 pol. 4116 v hodnotě 16.000 Kč, přijato 28.5.2014 (dokl.č.15005, ÚZ 34053), čerpáno s ÚZ 16.000 Kč.</li> </ul> <p>Dotace na akci "Revitalizace návsi obce Valašská Polanka":</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 87505 pol. 4223 v hodnotě 1.250.370,33 Kč, čerpání § 3639 pol. 6121 ÚZ ve výši 1.250.370,33 Kč.</li> </ul> <p>Neinv. dotace SR na volby do EP (23. a 24.5.2014):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 98348 pol. 4111 v hodnotě 23.000 Kč, čerpáno s ÚZ 16.767 Kč, vratka 6.233 Kč.</li> </ul> <p>Neinv. dotace SR na volby do ZM a Senátu PČR (10. a 11. 10.2014):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 98187 pol. 4111 v hodnotě 32.500 Kč, čerpáno s ÚZ 22.641 Kč, vratka 9.859 Kč.</li> </ul> <p>Neinv. dotace KÚ ZK na obnovu lesních porostů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 00070 pol. 4122 v hodnotě 28.560 Kč, r. 2013 čerpáno 25.200 Kč, čerpáno s ÚZ 3.360 Kč.</li> </ul> <p>Neinv. dotace KÚ ZK na 2. ročník pouti valašských dechovek Hostýn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 00020 pol. 4122 v hodnotě 10.000 Kč, čerpáno s ÚZ 10.000 Kč.</li> </ul> <p>Neinv. dotace ZK na výdaje s činností jednotek SDH:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ÚZ 14004 pol. 4122 v hodnotě 8.000 Kč, čerpáno s ÚZ 8.000 Kč.</li> </ul> <p>Bylo kontrolováno čerpání dotace na volby s ÚZ 98348: Dotace přijata dne 14.5.2014 na b.ú. ČNB (dokl.č. 15005, pol. RS 4111). Čerpání zahrnuje: osobní náklady v hodnotě 14.893 Kč - odměny 8 členů VK, DoPP (dokl.č. 10445, 937, 6120); stravné v hodnotě 1.072 Kč (dokl.č. 852); materiál v hodnotě 802 Kč (dokl.č. 846). Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání fin. prostředků.</p> <p>Bylo kontrolováno čerpání dotace na volby s ÚZ 98187: Dotace přijata dne 30.9.2014 na b.ú. ČNB (dokl.č. 15009, pol. RS 4111). Čerpání zahrnuje: osobní náklady v hodnotě 19.676 Kč - odměny 8 členů VK, DoPP (dokl.č. 10842, 1487); stravné v hodnotě 2.144 Kč (dokl.č. 1354, 1382); materiál v hodnotě 821 Kč (dokl.č. 1347). Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání fin. prostředků.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec jako kupující:</p> <p>Kupní smlouva uzavřena dne 2.7.2014. Předmětem smlouvy je koupě motocyklu - čtyřkolka SPZ 3Z 1884 za 1 Kč.</p> <p>Kupní smlouva uzavřena dne 17.8.2014. Předmětem smlouvy je koupě pozemku parc. č. 1487/3 za cenu 17.170 Kč. Úhrada provedena obcí dne 26.8.2014 (dokl. 10621). Návrh vkladu do KN byl podán dne 25.8.2014. Pozemek byl zařazen do majetku (SÚ 031) dne 25.8.2014 (dokl. 6097) v hodnotě 18.170 Kč.</p> <p>Kupní smlouva uzavřena dne 14.1.2014. Předmětem smlouvy je koupě pozemku parc. č. 3375/7 za cenu 10.120 Kč (2 x 5.060). Úhrada provedena z pokladny dne 20.1.2014 (dokl. 196, 205). Návrh vkladu do KN byl podán dne 17.2.2014. Pozemek byl zařazen do majetku (SÚ 031) dne 17.2.2014 (dokl. 6023) v hodnotě 11.120 Kč.</p> <p>Kupní smlouva uzavřena dne 14.1.2014. Předmětem smlouvy je koupě pozemku parc. č. 3375/9 za cenu 15.840 Kč. Úhrada provedena z pokladny dne 14.1.2014 (dokl. 152). Návrh vkladu do KN byl podán dne 17.2.2014. Pozemek byl zařazen do majetku (SÚ 031) dne 17.2.2014 (dokl. 6023) v hodnotě 16.840 Kč.</p> <p>Obec jako prodávající:</p> <p>Kupní smlouva uzavřena dne 14.7.2014. Předmětem smlouvy je prodej nově vzniklého pozemku parc. č. 3332/7, který vznikl oddělením 67 m<sup>2</sup> z pozemku parc. č. 3332/1 za cenu 13.400 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce ode dne 9.6. do 26.6.2014. Prodej pozemku schválilo ZO dne 26.6.2014. Úhrada provedena dne 14.7.2014 do pokladny (dokl. 1029). Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 14.7.2014. Pozemek byl vyveden z evidence (SÚ 031) dne 14.7.2014 (dokl. 6083).</p>

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec Valašská Polanka hradila v r. 2014 závazky z úvěrových smluv uzavřených v minulých letech :</p> <p>Za účelem plynofikace obce a výstavby vodovodu ve Veřejném přijala obec v roce 2000 u HB, a.s. úvěr (AÚ 451 0201) ve výši 6.560.000 Kč, číslo úvěru 7971/2. Úvěr bude splácen dle splátkového plánu do 21.6.2015. K 1.1.2014 činila hodnota nesplacené jistiny úvěru 1.204.511,06 Kč, k 31.12.2014 obec splatila 614.069,10 Kč, takže zůstatek nesplacené jistiny k tomuto datu činí 590.441,96 Kč - ověřeno na výpis z úvěrového účtu HB, a.s. č. 1753709/2100 ze dne 31.12.2014. Nesplacený zůstatek jistiny odpovídá hodnotě dle splátkového kalendáře ze dne 31.5.2005 na období 22.6.2005 až 21.6.2015.</p> <p>Obec splácí závazek z úvěru č. 7971/3 přijatého u ČMHB (AÚ 451 0203) ve výši 1.440.000 Kč k zajištění plynofikace kotelen. Úvěr bude splácen do 6.11.2015 dle splátkového plánu ze dne 12.10.2010. K 1.1.2014 činila výše nesplaceného úvěru 258.517,44 Kč, k 31.12.2014 obec splatila 131.986,80 Kč, takže závazek obce k tomuto datu činí 126.530,64 Kč - ověřeno na výpis z úvěrového účtu HB, a.s. č. 1937620/2100 ze dne 31.12.2014. Nesplacený zůstatek jistiny odpovídá hodnotě dle uvedeného splátkového kalendáře.</p> <p>Obec hradí náklady úvěru ze Smlouvy o úvěru č. 11444/13/LCD uzavřené dne 9.9.2013 mezi Obcí Valašská Polanka a ČS, a.s. Praha, na základě které je obec oprávněna čerpat finanční prostředky až do výše 15.000.000 Kč za účelem financování projektů ČŘB II, Zateplení ZŠ, Stavební úpravy ZŠ. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno ZO č. VI/2013 dne 5.9.2013. Dodatkem č. 1 (schválilo VII. zasedání ZO dne 14.8.2014) rozšířeno čerpání úvěru i na projekt Revitalizace návsi obce Val. Polanka. Dodatek č.1 podepsán s poskytovatelem úvěru dne 29.8.2014. Obec je oprávněna čerpat prostředky od 9.9.2013 do 31.8.2015. Splácení úvěru je pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83.334 Kč, první splátka bude zaplacená dne 31.12.2015, poslední splátka dne 30.11.2030. Úvěr je sjednán bez zajištění. V r. 2013 čerpala obec část úvěru v hodnotě 3.738.900 Kč, v r. 2014 čerpala obec část úvěru v hodnotě 7.978.725,85 Kč (AÚ 451 0400), závazek z nesplacené jistiny k datu 31.12.2014 má hodnotu celkem 11.717.625,85 Kč. Zůstatek celkem čerpané jistiny úvěru ověřen na výpis č. 021 z úvěrového účtu ČS a.s. č. 379342469/0800.</p> <p>Splátky úvěrů ve výši 746.055,90 Kč odpovídají položce 8124 ve výkazu FIN 2-12 M za období 12/2014.</p> <p>Čerpání úvěrů ve výši 7.978.725,85 Kč odpovídá položce 8123 ve výkazu FIN 2-12 M za období 12/2014.</p>
Smlouvy o ručení	<p>Ručitelské prohlášení podepsané dne 21.6.2013 ve Valašské Polance, akceptace v Praze dne 26.8.2013, kterým ručitel obec Valašská Polanka zajišťuje veškeré pohledávky a nároky banky ČS, a.s. Praha, plynoucí ze Smlouvy o úvěru č.228/13/LCD uzavřené s klientem DSO SOMV, poskytnutého na projekt "Čistá řeka Bečva II", včetně pohledávek, a to až do celkové výše 21.842.000 Kč. Ručitelské prohlášení bylo schváleno usnesením zasedání ZO č. V/2013 dne 20.6.2013. Závazek z ručení ve výši 21.842.000 Kč je zachycen v podrozvahové evidenci na AÚ 982 0100.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec, jako strana „Povinná“, uzavřela dne 7.10.2014 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti číslo IZ-12-8000293 se společností ČEZ Distribuce, a.s., strana „Oprávněná“, zastoupenou na základě plné moci společností SB Projekt, s.r.o. Hodonín, IČ 27767 442. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno – osobní služebnost, které je definováno v čl. III Smlouvy jako „právo Oprávněné zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na Dotčené nemovitosti“, tj. na pozemku parc.č. 3376 v k.ú. Valašská Polanka. Jednorázová náhrada je sjednána ve výši 2.000 Kč, k tomu DPH, celkem 2.420 Kč. Úhrada bude Oprávněnou provedena na základě faktury splatné do 30 dnů, vystavené Povinnou po doručení vyznění o provedení vkladu práva do KN a obdržení žádosti o vystavení daňového dokladu Oprávněnou. Vklad práva do KN a jeho úhradu provede Oprávněná. Podpisem smlouvy pověřen starosta obce (Usnesení č. I/2011/12 zasedání ZO dne 3.2.2011 – pověření na vol. období 2011 – 2014). K datu dílčího přezkoumání nebylo řízení o vkladu práva</p>

ukončeno, konečným přezkoumáním ověřeno ukončení řízení. Vklad práva byl KN zapsán dne 21.11.2014, právní účinky vkladu ke dni 9.4.2014. Úhrada VB byla provedena úhradou vydané faktury č. 2014125, příjem na b.ú. obce dne 12.12.2014, dokl.č.10924.

Pozemek je dokl.č. 6113 ze dne 9.10.2014 (právní účinky vkladu) přeřazen do oddělené anal. evidence na AÚ 031 0420.

**Smlouvy zástavní** Obec má zastavený nemovitý majetek z předešlých let, který je v účetnictví obce sledován na AÚ 021 0201 (č.p. 344), AÚ 021 0302 (šatny a soc.zař.) v celkové výši 4.615.725 Kč, na AÚ 031 0310 a AÚ 031 0410 (pozemky) v celkové výši 43.783 Kč.

**Dokumentace k veřejným zakázkám** ZO dne 6.2.2014 schválilo Metodický pokyn 5/2014 pro zadávání a hodnocení veřejných zakázek.

Stavební úpravy budov ZŠ Valašská Polanka na provoz mateřské školy, Valašská Polanka č.p.301, 756 11:

Výkonem zadavatelských činností byla na základě mandátní smlouvy pověřena firma MCI SERVIS, s.r.o. Oznámení o zakázce bylo zveřejněno ve VVZ dne 14.5.2014. Jedná se o podlimitní otevřené řízení dle § 27 zák. 137/2006 Sb. na stavební práce v předpokládané hodnotě 17.300.000 Kč. Kritériem výběru je nejnížší nabídková cena. Cenovou nabídku zpracovalo pět firem. Dvě z firem byly z hodnocení vyloučeny (neprokázání splnění kvalifikace, neúplnost cenové nabídky).

Firma TM Stav, spol. s r.o. nabídla nejnížší cenu 14.829.582 Kč (včetně DPH). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 7.7.2014. Oznámení o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem bylo oznámeno ve VVZ dne 9.7.2014. Ke smlouvě byl dne 26.9.2014 uzavřen Dodatek č.1. Dodatek řeší změnu rozsahu díla SO 01 o vícepráce, méněpráce, které jsou specifikovány položkovým rozpočtem. Cena díla nově činí 15.297.667 Kč (včetně DPH). K 31.12.2014 byly firmou TM Stav fakturovány práce v objemu 2.871.593 Kč (fakt.č. 20147242, 20147257, 20147281, 20147216, 20147317).

Revitalizace návsi obce Valašská Polanka:

Výkonem zadavatelských činností byla na základě mandátní smlouvy pověřena firma MCI SERVIS, s.r.o. Oznámení o zakázce bylo zveřejněno ve VVZ dne 27.3.2014. Jedná se o podlimitní otevřené řízení dle § 27 zák. 137/2006 Sb. na stavební práce v předpokládané hodnotě 6.947.532 Kč. Kritériem výběru je nejnížší nabídková cena. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Firma TM Stav, spol. s r.o. nabídla nejnížší cenu 5.152.975 Kč (včetně DPH). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 29.5.2014. Oznámení o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem bylo oznámeno ve VVZ dne 3.6.2014. K 31.12.2014 byly firmou TM Stav fakturovány práce v objemu 4.611.798 Kč (fakt. č. 20147263, 20147315, 20147342).

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení** Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení ZO ze dne 6.2.2014, 13.3.2014, 24.3.2014, 7.5.2014, 16.6.2014, 26.6.2014, 14.8.2014, 25.9.2014, z ustavujícího dne 6.11.2014, 27.11.2014, 18.12.2014.

**Peněžní fondy obce (sociální) – pravidla tvorby a použití** Obec Valašská Polanka zřizuje ode dne 1.1.2014 pro své zaměstnance a uvolněné členy ZO sociální fond (SF). SF byl zřízen usnesením ZO na zasedání dne 19.12.2013 schválením Statutu sociálního fondu obce. Statut definuje účel, tvorbu a použití SF a je účinný dnem 1.1.2014. SF je tvořen přídělem z rozpočtu běžného roku. Nevyčerpané prostředky běžného roku se nepřevádí dalšího období, vracejí se do rozpočtu běžného roku. Obec hospodaří s prostředky SF na ZBÚ. Tvorba a čerpání SF v příslušném roce je součástí rozpočtu obce na příslušný rok. Tvorba a čerpání prostředků SF je účtováno rozvahově, na SÚ 419. Počáteční stav prostředků SF k 1.1.2014 činil 0 Kč, k datu 31.12.2014 je účtována tvorba a čerpání v hodnotě 56.298 Kč. Zůstatek prostředků SF na SÚ 419 dle rozvahy k datu 31.12.2014 činí 0 Kč.



Účetní závěrka	ZO dne 7.5.2014 schválilo účetní závěrku obce Valašská Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013.
	ZO dne 7.5.2014 schválilo účetní závěrku ZŠ Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013.
	ZO dne 7.5.2014 schválilo účetní závěrku MŠ Polanka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Obec nepodniká.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami. Obec nesdružuje.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

### II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

### III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

**C. Závěr****I. Odstraňování chyb a nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly napraveny.**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Valašská Polanka za rok 2014**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,44 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,61 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>2,56 %</b>

Valašská Polanka dne 15. dubna 2015

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Ing. Svatava Čurdová  
kontrolor

  
.....  
podpis

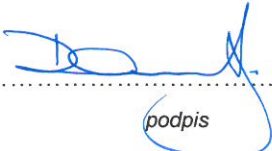
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. dubna 2015

Josef Daněk  
starosta

  
.....  
podpis

Obec Valašská Polanka  
IČO: 304291, DIČ: CZ00304361  
Valašská Polanka čp. 270  
756 11 -1-

1 x obdrží: Obec Valašská Polanka

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní